

عمان في ٢٤/٤/٢٠١٣
رقم ٢٥/٢٠١٣

السادة بورصة عمان المحترمين
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

الموضوع القوائم المالية الموحدة للربع الأول من عام ٢٠١٣

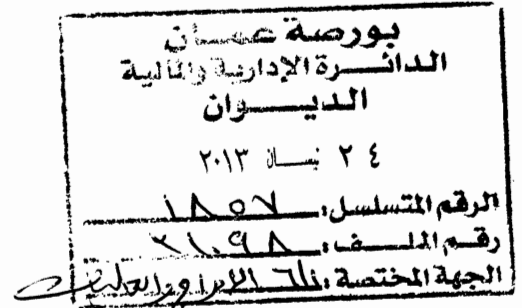
تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بان مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٤/٢١ على القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٢٠١٣/٣/٣١ .

أرفيق طيه نسخة أصلية عن القوائم المالية الموحدة للشركة راجياً إيداعها لديكم التزاماً منا بمتطلبات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

٦
المدير العام
م. اسامة مدانات



الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
محمّد بن عبد الله العريضي
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ نيسان ٢٠١٣

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٣	٢٠١٢
موجودات غير متداولة -		دينار	دينار
ممتلكات ومعدات	٦	٥٤٢٣١٤٢٩	٥٤٤٩١٩٤٣
إستثمارات عقارية		٣٨٨٤٨٤٥	٣٨٨٤٨٤٥
استثمارات في شركة حليفة		٢٨٧٢٣	٢٨٧٢٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٨٠٨٧٠٣	١٨٨٢٠٥٠
		٥٩٩٥٣٧٠٠	٦٠٢٨٧٥٦١
موجودات متداولة -			
مخزون		٣٧٠٠٤٣	٣٣٨٠٠٨
نعم مدينة		٩٢١٥٢٠	٦٣٩٧٦٧
أرصدة مدينة أخرى		٥٧١٤٢٥	٣٢١٥٠٨
شيكات برسم التحصيل		٥٢٦٥٣	٢٧٧٥٠
نقد وودائع لدى البنوك		١٦٤٣٩٨٥	١٧٥٧٩٠٦
		٣٥٥٩٦٢٦	٣٠٨٤٩٣٩
مجموع الموجودات		٦٣٥١٣٣٢٦	٦٣٣٧٢٥٠٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠
احتياطي اجباري		١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		(٣٥٢٥٩٩)	(٢٧٩٢٥٢)
أرباح مدورة		٣٤٨٣٠٨٠	٣٤٨٣٠٨٠
ربح الفترة		٧٠٩٦٦٩	-
مجموع حقوق الملكية		٥٧٨٤٠١٥٠	٥٧٢٠٣٨٢٨
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل		١٣٩٠٩٦٨	١٤٩١٠٠٠
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام		١٧٣٩٥٠٠	٢٢٦٧١٩١
نعم دائنة		٧٣٩١٤٢	٨٠٥٥٣٣
أرصدة دائنة أخرى		١٣٦٨٤٤٣	١٨٨٤٧٧٧
مخصص ضريبة دخل	٥	٤٣٥١٢٣	٤٢٠١٧١
		٤٢٨٢٢٠٨	٤٦٧٧٦٧٢
مجموع المطلوبات		٥٦٧٣١٧٦	٦١٦٨٦٧٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٣٥١٣٣٢٦	٦٣٣٧٢٥٠٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٧٧٩٧٤١	٣٨٣١٥١٧	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٢٣٢٨٠٦٠)	(٢٣٧٩٩٧١)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
١٤٥١٦٨١	١٤٥١٥٤٦	مجمول الربح من تشغيل الفندق
(٤٢٤٩١٣)	(٤٤٣٥٩١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٦٧١٤٧)	(١٧٢٥٢٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٥٣٣٨)	(٣٥٧٣٩)	تكاليف تمويل
٦٠٨٠٢	٢٥٥٠٥	إيرادات أخرى
٨٦٥٠٨٥	٨٢٥١٩٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٢١١١٢)	(١١٥٥٢٧)	ضريبة الدخل
٧٤٣٩٧٣	٧٠٩٦٦٩	ربح الفترة
فلس /دينار	فلس /دينار	
٠/٠١٧	٠/٠١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧٤٣,٩٧٣	٧٠٩,٦٦٩

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح
أو الخسائر في الفترات اللاحقة

(٨٧,٧٦١)	(٧٣,٣٤٧)
٦٥٦,٢١٢	٦٣٦,٣٢٢

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطي الإلجباري	الإحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	ربح الفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠١٣					
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٢٧٩.٢٥٢)	٣.٤٨٣.٠٨٠	-	٥٧.٢٠٣.٨٢٨
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣					
-	-	-	-	٧٠٩.٦٦٩	٧٠٩.٦٦٩
ربح الفترة					
-	-	(٧٣.٣٤٧)	-	-	(٧٣.٣٤٧)
بنود الدخل الشامل الأخرى					
-	-	(٧٣.٣٤٧)	-	٧٠٩.٦٦٩	٦٣٦.٣٢٢
مجموع الدخل الشامل للفترة					
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٣٥٢.٥٩٩)	٣.٤٨٣.٠٨٠	٧٠٩.٦٦٩	٥٧.٨٤٠.١٥٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣					
- ٢٠١٢					
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٢٥٩.٢٧٧)	٣.٤٦٧.٦٥٦	-	٥٧.٢٠٨.٣٧٩
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢					
-	-	-	-	٧٤٣.٩٧٣	٧٤٣.٩٧٣
ربح الفترة					
-	-	(٨٧.٧٦١)	-	-	(٨٧.٧٦١)
بنود الدخل الشامل الأخرى					
-	-	(٨٧.٧٦١)	-	٧٤٣.٩٧٣	٦٥٦.٢١٢
مجموع الدخل الشامل للفترة					
-	-	-	(٣.٠٢٤.٠٠٠)	-	(٣.٠٢٤.٠٠٠)
أرباح موزعة					
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٣٤٧.٠٣٨)	٤٤٣.٦٥٦	٧٤٣.٩٧٣	٥٤.٨٤٠.٥٩١
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢					

يحظر التصرف برصيد يعادل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة والبالغ ٣٥٢.٥٩٩ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣.

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٢	٢٠١٣
		دينار	دينار
ربح الفترة قبل الضريبة		٨٦٥,٠٨٥	٨٢٥,١٩٦
تعديلات -			
استهلاك ممتلكات ومعدات		٤٢٤,٩١٣	٤٤٣,٥٩١
تكاليف تمويل		٥٥,٣٣٨	٣٥,٧٣٩
إيرادات فوائد دائنة		(٢١,٥٦٩)	(٨,٥٥٥)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		٤,٥٩١	١,٩١٢
تغيرات رأس المال العامل -			
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل		(٨٧,٣٨٦)	(٣٠,٨٥٦)
مخزون		(٦٢,٦١١)	(٣٢,٠٣٥)
أرصدة مدينة أخرى		(١٣٦,٩٧٧)	(٢٤٩,٩١٧)
ذمم دائنة		٢٤١,٩٤٦	(٦٦,٣٩١)
أرصدة دائنة أخرى		١٢٧,٦٨٦	١٨٣,٦٦٦
ضريبة دخل مدفوعة		١٤١,١٠٦	٨٢,٦٣٨
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		(٥٧,٤٩٧)	(١٠٠,٥٧٥)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٦٠,١٨٩)	(١٨٣,٠٧٧)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(٤٣,٦٠)	-
فوائد دائنة مقبوضة		٢١,٥٦٩	٨,٥٥٥
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٤٢,٩٨٠)	(١٧٤,٥٢٢)
الأنشطة التمويلية			
قروض		(٤٧٥,٢٨٧)	(٦٢٧,٧٢٣)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٥٥,٣٣٨)	(٣٥,٧٣٩)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية		(٥٣٠,٦٢٥)	(٦٦٣,٤٦٢)
(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		٧٧٩,٩١٤	(١١٣,٩٢١)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		٢,٩٤٢,٥١٦	١,٧٥٧,٩٠٦
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		٣,٧٢٢,٤٣٠	١,٦٤٣,٩٨٥

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لإندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساهمة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولية اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة ٤٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح واحواض السباحة والأسواق التجارية سواء لحسابها الخاص أو للغير.

قامت الشركة وشركة (Sheraton Overseas Management Corporation) بالتوقيع على اتفاقية ادارة فندق شيراتون عمان في تاريخ ٤ نيسان ١٩٩٥، هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة عشرون عاماً بعد تاريخ الافتتاح الرسمي للفندق والذي تم في نهاية عام ٢٠٠١.

تمتلك الشركة فندق شيراتون عمان، ويتألف الفندق من ٢٦٧ غرفة وجناح وتم تشغيله ابتداء من ١ تموز ٢٠٠١.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية لمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في النقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم نقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان النقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

(٤) مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فندق شيراتون عمان وشركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير المساهمة الخاصة (ملوكة بنسبة ١٠٠٪) ويشار اليهم معاً ("المجموعة").

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية لعام ٢٠١٢ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

لقد تم انتهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١١.

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٨٣,٠٧٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ١٨٩,٦٠ دينار).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٧) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة الإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.
أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة هي:

كما في كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧٥٨١٩١ر	٣١٣٠٤٦٨ر	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
١٣٧٦٣١ر	١٤٦٥٩٩٣ر	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني
٣٨١٣٧٥	٣٥٨٤٩٨	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٣١٩٥	٣٤٩٥٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
١٦٢٠٠	١٦٢٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
٢١٥٦٩	٨٥٥٥	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٥٥٣٣٨	٣٥٧٣٩	مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني

(٨) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٣٩٢٤	٢٤٩١٦	نقد في الصندوق
٣٦٨٨٥٠٦	١٦١٩٠٦٩	أرصدة لدى البنوك
٣٧٢٢٢٤٣٠	١٦٤٣٩٨٥	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٩) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية. فيما يلي ملخص لأعمال القطاعات:

قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ آذار ٢٠١٣			
الإيرادات التشغيلية	٣٨٣١٥١٧	-	٣٨٣١٥١٧
النفقات التشغيلية	(٢٣٧٩٩٧١)	-	(٢٣٧٩٩٧١)
صافي الإيرادات التشغيلية	١٤٥١٥٤٦	-	١٤٥١٥٤٦
معلومات أخرى -			
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٤٤٣٥٩١)	-	(٤٤٣٥٩١)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٧٢٥٢٥)	-	(١٧٢٥٢٥)
تكاليف تمويل	(٣٥٧٣٩)	-	(٣٥٧٣٩)
إيرادات أخرى	٢٥٥٠٥	-	٢٥٥٠٥
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٨٢٥١٩٦	-	٨٢٥١٩٦
موجودات القطاع	٥٧٧٩١٠٥٥	١٨٣٧٤٢٦	٦٣٥١٣٣٢٦
مطلوبات القطاع	٥٦٧٣١٧٦	-	٥٦٧٣١٧٦

تمارس المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات عقارية	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧٧٩٧٤١	-	-	٣٧٧٩٧٤١	٣١ آذار ٢٠١٢
(٢٣٢٨٠٦٠)	-	-	(٢٣٢٨٠٦٠)	الإيرادات التشغيلية
١٤٥١٦٨١	-	-	١٤٥١٦٨١	النفقات التشغيلية
				صافي الإيرادات التشغيلية
(٤٢٤٩١٣)	-	-	(٤٢٤٩١٣)	معلومات أخرى -
(١٦٧١٤٧)	-	-	(١٦٧١٤٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٥٣٣٨)	-	-	(٥٥٣٣٨)	مصاريف إدارية وعمومية
٦٠٨٠٢	-	-	٦٠٨٠٢	تكاليف تمويل
٨٦٥٠٨٥	-	-	٨٦٥٠٨٥	إيرادات أخرى
				ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٦٤٨٦٦٠٧٤	١٦٩٨٦٣٩	٣٨٨٤٨٤٥	٥٩٢٨٢٥٩٠	موجودات القطاع
١٠٠٢٥٤٨٣	-	-	١٠٠٢٥٤٨٣	مطلوبات القطاع